

# MANIKA INVEST ApS

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/11/2013**

---

**Max Elgaard**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MANIKA INVEST ApS

Bøgeløkken 21

5210 Odense NV

CVR-nr: 19153142

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Revisor**

FER Fyns Erhvervsrevision I/S

Østre Stationsvej 43

5000 Odense C

CVR-nr: 21447587

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Manika Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25/11/2013

## Direktion

Max Rune Elgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MANIKA INVEST ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MANIKA INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 25/11/2013

Preben Nørgaard  
Statsaut. revisor  
FER Fyns Erhvervsrevision I/S

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er investering i værdipapirer.

## Usædvanlige forhold

Vedrørende bedømmelsen af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet i det forløbne år har der efter ledelsens skøn ikke været forhold af særlig betydning, som ikke fremgår af årsregnskabet.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Vedrørende indregning af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver har der i det forløbne år efter ledelsens skøn ikke været nogen form for usikkerhed af særlig betydning, som ikke fremgår af årsregnskabet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke haft nogen aktiviteter i indeværende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der har betydning ved be-dømmelsen af årets resultat og finansielle stilling pr. 30. juni 2013.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til-flyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

## RESULTATOPGØRELSEN

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der ved-rører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

### Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi eller alternativt til kostpris, hvis dagsværdi ikke kan fastsættes.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-regler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-7.600</b>	<b>21.322</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-7.600</b>	<b>21.322</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	32.822
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-10.609
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-7.600</b>	<b>43.535</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-7.600</b>	<b>43.535</b>
Skat af årets resultat .....	<b>1</b>	22.929	-538
Andre skatter .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>15.329</b>	<b>42.997</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		15.329	42.997
<b>I alt</b> .....		<b>15.329</b>	<b>42.997</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		86.064	0
Tilgodehavende skat .....		22.929	60.683
Andre tilgodehavender .....		0	250.600
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>108.993</b>	<b>311.283</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	136.705
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>136.705</b>
Likvide beholdninger .....		48	148
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>109.041</b>	<b>448.136</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>109.041</b>	<b>448.136</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		21.541	6.212
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>101.541</b>	<b>86.212</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.500	12.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	302.127
Skyldig selskabsskat .....		0	47.297
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.500</b>	<b>361.924</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.500</b>	<b>361.924</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>109.041</b>	<b>448.136</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	1.900	1.600
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	21.029	-2.138
	<b>22.929</b>	<b>-538</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	6.212	0	86.212
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	15.329	0	15.329
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>21.541</b>	<b>0</b>	<b>101.541</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet kautioner, garantier eller andre sikkerhedsstillelser.

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Vitalic Solutions Ltd  
Bøgeløkken 21  
5210 Odense NV